
ToolClub ApS

Kelstrupvej 7, 5492 Vissenbjerg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 33 05 44 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/05 2016

Torben Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ToolClub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 31. maj 2016

Direktion

Torben Arnberg Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ToolClub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ToolClub ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 31. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bo Damgaard Hansen
statsautoriseret revisor

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ToolClub ApS
Kelstrupvej 7
5492 Vissenbjerg

CVR-nr.: 33 05 44 40
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Assens

Direktion

Torben Arnberg Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er engroshandel med værktøj og lignede produkter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 32.439, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 76.358.

Kapitalberedskabet

Selskabets finansielle gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne ved udgangen af regnskabsåret.

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-32.871	-18.603
Finansielle indtægter	2	1.697	0
Finansielle omkostninger		<u>-21.707</u>	<u>-19.517</u>
Resultat før skat		-52.881	-38.120
Skat af årets resultat	3	<u>20.442</u>	<u>8.386</u>
Årets resultat		<u>-32.439</u>	<u>-29.734</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-32.439</u>	<u>-29.734</u>
		<u>-32.439</u>	<u>-29.734</u>

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015 DKK	2014 DKK
Varebeholdninger	202.000	210.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	47.830
Andre tilgodehavender	37.294	31.294
Udskudt skatteaktiv	40.677	29.043
Tilgodehavender	77.971	108.167
Omsætningsaktiver	279.971	318.167
Aktiver	279.971	318.167

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		90.000	90.000
Overført resultat		-166.358	-133.919
Egenkapital		-76.358	-43.919
Kreditinstitutter		116.657	299.995
Langfristede gældsforpligtelser	4	116.657	299.995
Kreditinstitutter	4	233.035	47.343
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.737	0
Anden gæld		4.900	14.748
Kortfristede gældsforpligtelser		239.672	62.091
Gældsforpligtelser		356.329	362.086
Passiver		279.971	318.167
Kapitalberedskaber	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	90.000	-133.919	-43.919
Årets resultat	0	-32.439	-32.439
Egenkapital 31. december	90.000	-166.358	-76.358

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskaber

Selskabet og tilknyttede virksomheders forpligtelser overstiger selskabernes omsætningsaktiver. Selskabet og koncernens bankforbindelse har tilkendegivet, at de ikke vil kræve førtidsindfrielse af den ydede finansiering samt understøtter forventede likviditetsbehov i 2016. Det er således ledelsens vurdering at forudsætningen for selskabets fortsatte drift er opfyldt.

	2015 DKK	2014 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.697	0
	1.697	0

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-11.634	-8.386
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8.808	0
	-20.442	-8.386

4 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	116.657	299.995
Langfristet del	116.657	299.995
Inden for 1 år	183.330	0
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	49.705	47.343
Kortfristet del	233.035	47.343
	349.692	347.338

Noter til årsregnskabet

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelsen vedrørende uopsigelige kontrakter udgør TDKK 6.

Solidarisk selvskyldnerkaution for bankengagement i tilknyttede virksomheder.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Dalutek Holding ApS

Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Dansk Aluteknik A/S

Tilknyttet virksomhed

Dansk Aluteknik Ejendomme ApS

Tilknyttet virksomhed

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ToolClub ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

Regnskabspraksis

rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.